

Planið Framvinda

2016 F3

Fjárstýring og greiningar

nóvember 2016



EFNISYFIRLIT

1 Inngangur	3
2 Mælaborð	4
2.1 Heildarárangur	4
2.2 Áhrif ytri breyta	5
2.3 Frestun fjárfestinga í fráveitu	6
2.4 Lækkun fjárfestinga í veitukerfum	7
2.5 Lækkun annarra fjárfestinga	9
2.6 Auknar tekjur vegna leiðréttingar gjaldskrár	10
2.7 Lækkun rekstrarkostnaðar	11
2.8 Eignasala	13
2.9 Víkjandi lán frá eigendum	14

1 INNGANGUR

Skýrsla þessi spannar tímabilið 2011-2016F3. Aðgerðaáætlun eigenda og OR „Planið“, fór formlega í gang í byrjun apríl 2011 og eru framvinda og töluleg gögn talin til 30. september 2016. Planið er forgangsverkefni hjá OR og er mikil áhersla lögð á að bæta sjóðstreymi m.a. með því að finna sparnaðarleiðir og byggja upp „sparnaðarmenningu“ innan fyrirtækisins. Mælaborð í skýrslunni sýnir rauntölur árána 2011 til 2016F3 í samanburði við Planið, uppsafnað og á ársgrundvelli. Í mælaborðinu er notast við súlurit og töflu þar sem árangur er auðkenndur með grænum, gulum og rauðum litum.

2 MÆLABORÐ

2.1 HEILDARÁRANGUR VERKEFNISINS

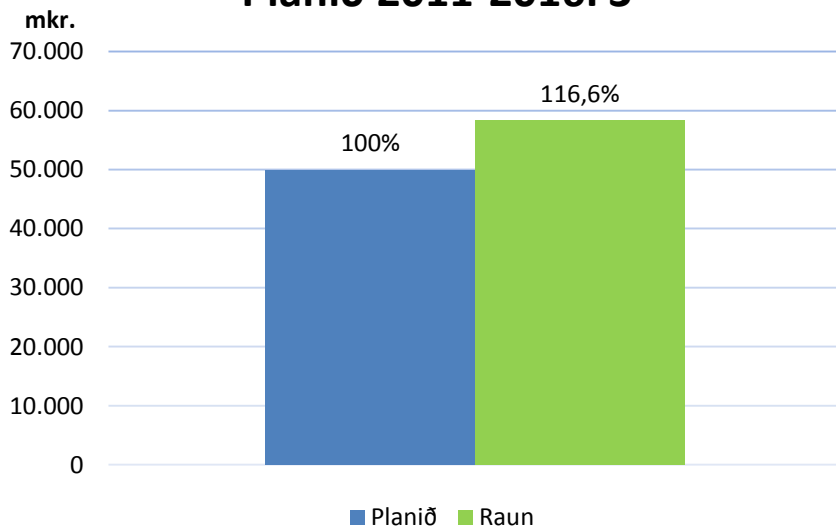
	2016F3	2011-2016F3	2011-2016
Markmið (m.kr)	3.160.-	49.965.-	51.263.-
Árangur (m.kr)	3.291.-	58.280.-	58.280.-

Heildarárangur Plansins á 2016F3 er 131 mkr. yfir markmiðum tímabilsins. Mestur árangur er í fjárfesting í fráveitu og veitukerfum og í lækun rekstrarkostnaðar. Flestir þættir verkefnisins ganga vel eins og sjá má í töflu 1. Einstakir liðir Plansins eru skýrðir nánar í næstu köflum. Eins og sjá má á stöðumynd náðist markmið tímabilsins 2011-2016F3 en aðgerðir skiluðu 16,6% betri árangri en gert var ráð fyrir.

Heildarárangur frá upphafi plansins er því 8.315 mkr. umfram markmið tímabilsins.

Áhrif ytri breyta eru neikvæð sem nemur 828 mkr. á tímabilinu 2016F3 og neikvæð sem nemur 3.273 mkr. á tímabilinu 2011-2016F3. Nettó niðurstaða Plansins er því neikvæð sem nemur 697 mkr. á tímabilinu 2016F3 og jákvæð um 5.042 mkr. fyrir tímabilið 2011-2016F3.

Planið 2011-2016F3



Tafla 1

Planið - Ma.kr	Planið		Raun	
	2011-2016	2011-2016F3	2011-2016F3	
Lækkun fjárfestinga í veitukerfum	15,0	14,2	✓	17,2
Eignasala	10,0	10,0	✗	9,0
Lækkun rekstrarkostnaðar	5,0	4,7	✓	7,3
Lækkun annarra fjárfestinga	1,3	1,2	✓	1,5
Frestun fjárfestinga vegna fráveitu	0,0	0,3	✓	1,1
Samtals - Innri aðgerðir	31,3	30,4	✓	36,1
Víkjandi lán frá eigendum	12,0	12,0	✓	12,0
Auknar tekjur vegna leiðréttingar gjaldskrár	8,0	7,6	✓	10,2
Samtals - Ytri aðgerðir	20,0	19,6	✓	22,2
Samtals aðgerðaráætlun	51,3	50,0	✓	58,3

2.2 ÁHRIF YTRI BREYTA 2016F3

Ytri aðstæður, sem OR hefur ekki stjórn á, hafa mikil áhrif á ýmsa liði, sérstaklega fjármagnsliði. Þær markaðsbreytur sem hafa mest áhrif eru vaxtastig, gengisþróun, álverð og vísitölur.

Álverð og gengisvísitala hafa verið óhagstætt á tímabilinu og hafa umtalsverð neikvæð áhrif á sjóðstreymi en byggingar- og neysluvísitölur ásamt vöxtum eru jákvæð á tímabilinu. Sjóðstreymi er því um 828 mkr. lakara en áætlun ársins gerir ráð fyrir.

Áhrif ytri breyta á tímabilinu 2011-2016F3 eru neikvæð um 3.273 mkr.

Tafla 2

Helstu forsendur	PLANID 2016	Raun 2016F3	Áhrif á sjóðstöðu mkr.	Uppsafnað 2011-2016F3
Vísitala neysliverðs, breyting milli ára	2,50%	1,60%	798	2.861
Vísitala byggingarkostnaðar, breyting milli ára	2,50%	4,80%		
Gengisvísitala, meðaltal tímabils	216,3 stig	184,9 stig	-1.289	-4.063
Álverð, meðalverð tímabilsins	\$2.814	\$1.578	-2.685	-13.112
Meðalvextir	4,20%	1,89%	2.348	11.041
Samtals			-828	-3.273

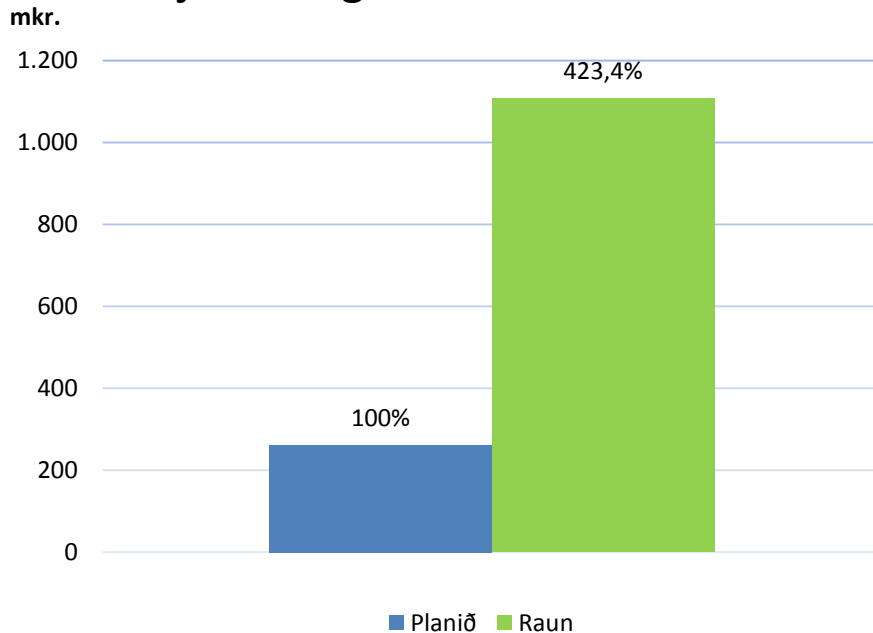
2.3 FRESTUN FJÁRFESTINGA Í FRÁVEITU

	2016F3	2011-2016F3	2011-2016
Markmið (m.kr)	-638.-	262.-	0.-
Árangur (m.kr)	-1.077.-	1.108.-	1.108.-

Frestun fjárfestinga í fráveitu um tvö ár leiðir til þess að 2,9 ma.kr. flytjast frá árunum 2012 og 2013 til 2015 og 2016. Heildarfjárfesting vegna fráveitu á fimm ára tímabili er því óbreytt en mun leiða til minni fjármagnskostnaðar á fyrri hluta tímabilsins. Tekjur af þessari fjárfestingu eru óverulegar þar sem aðallega er um stórt endurnýjunarverkefni á Vesturlandi að ræða.

Þetta var afar mikilvægt þar sem stór gjalddagi afborgana var í lok apríl árið 2013, eða rúmlega 10 ma.kr.

Fjárfesting fráveitu 2011-2016F3



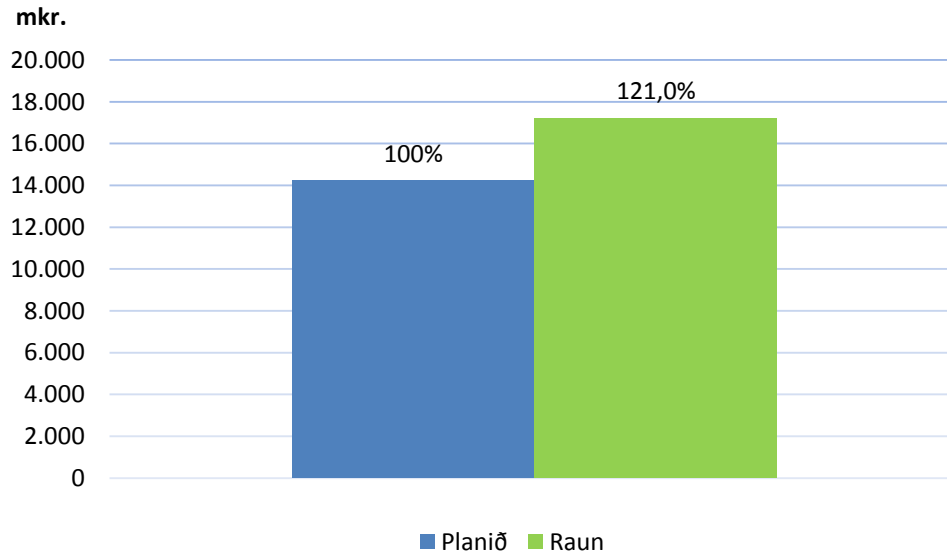
2.4 LÆKKUN FJÁRFESTINGA Í VEITUKERFUM

	2016F3	2011-2016F3	2011-2016
Markmið (m.kr)	1.886.-	14.227.-	15.000.-
Árangur (m.kr)	2.131.-	17.211.-	17.211.-

Tæknistjórar Veitna forgangsraða verkefnum hver í sinni veitu. Fjárfestingaráð fer yfir þá forgangsröðun og sér til þess að þar sé samræmi milli veitnanna. Áform um hverja einustu fjárfestingu þarf endanlegt samþykki fjárfestingaráðs áður en byrjað er á henni. Innkauparáð fer yfir og staðfestir að farið sé eftir innkaupareglum og ferlum.

Á tímabilinu 2016F3 er gert ráð fyrir að lækka fjárfestingar í veitukerfum um 1.886 mkr. Lækkun ársins nam 2.131 mkr. Það er um 245 mkr. betri árangur en Planið gerir ráð fyrir. Á tímabili Plansins er árangurinn 17.211 mkr. eða 2.984 mkr. umfram áætlun.

Fjárfesting í veitukerfum 2011-2016F3

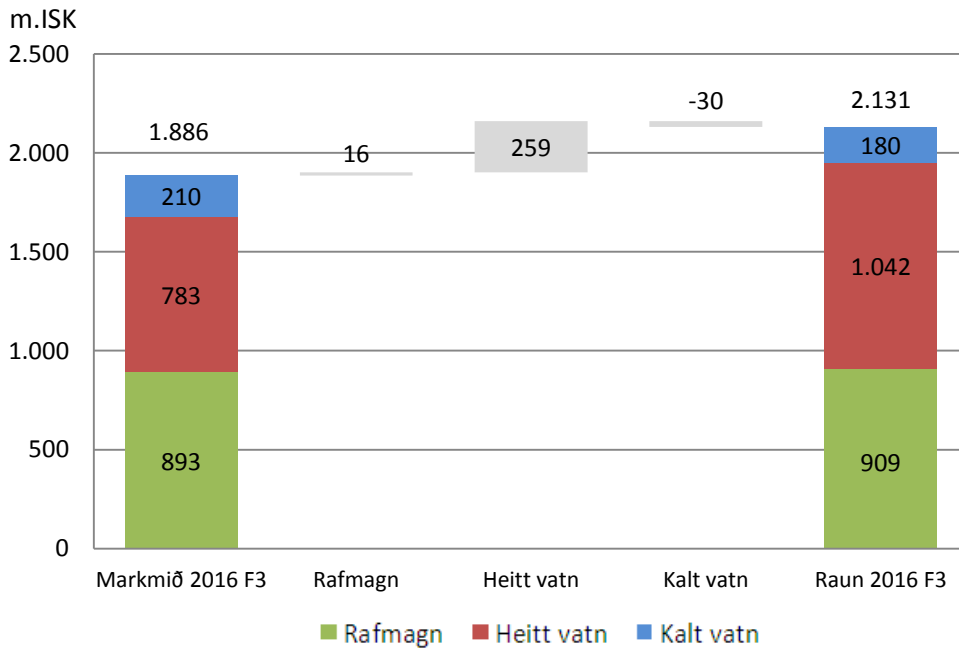


2.4 LÆKKUN FJÁRFESTINGA Í VEITUKERFUM FRH.

Árangri í lækkun fjárfestinga í veitukerfum má skipta niður á þrjá miðla, rafmagn, heitt- og kalt vatn og hefur hver veita skilað góðum árangri á tímabili plansins.

Grafið sýnir framlag hvernar veitu til lækkunar fjárfestinga í veitukerfum á tímabilinu 2016F3.

Fjárfestingar í veitukerfum - miðlar

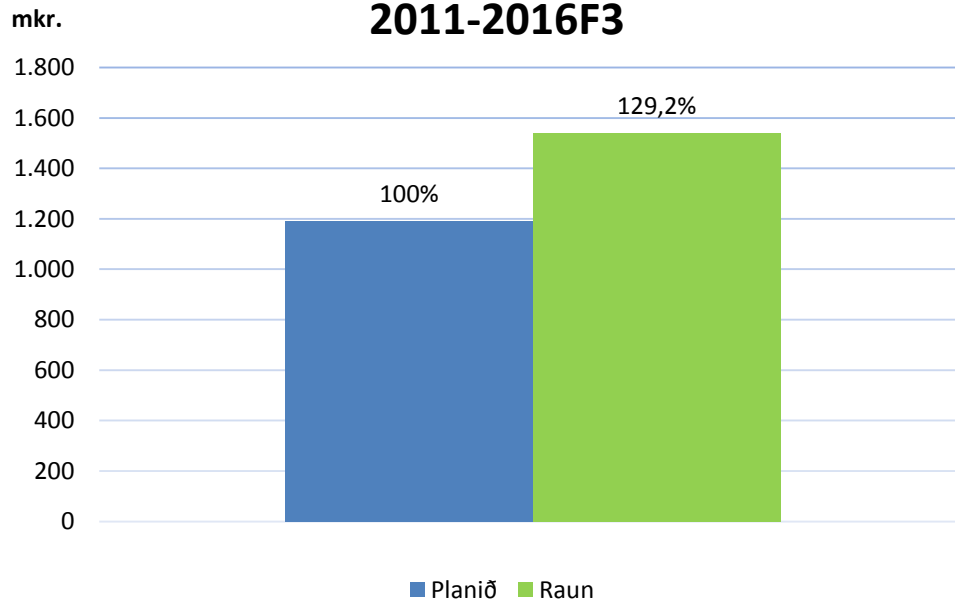


2.5 LÆKKUN ANNARRA FJÁRFESTINGA

	2016F3	2011-2016F3	2011-2016
Markmið (m.kr)	142.-	1.192.-	1.250.-
Árangur (m.kr)	145.-	1.540.-	1.540.-

Heildarmarkmið 2016 í lækkun annarra fjárfestinga er 200 mkr. Hér er um að ræða fjárfestingar t.d. í upplýsingakerfum og fasteignum. Fjárfesting tímabilsins 2016F3 er 3 mkr. undir áætlun tímabilsins samkvæmt PLANI og á tímabili Plansins er árangurinn 1.540 mkr. eða 348 mkr. umfram markmið.

Lækkun annara fjárfestinga 2011-2016F3

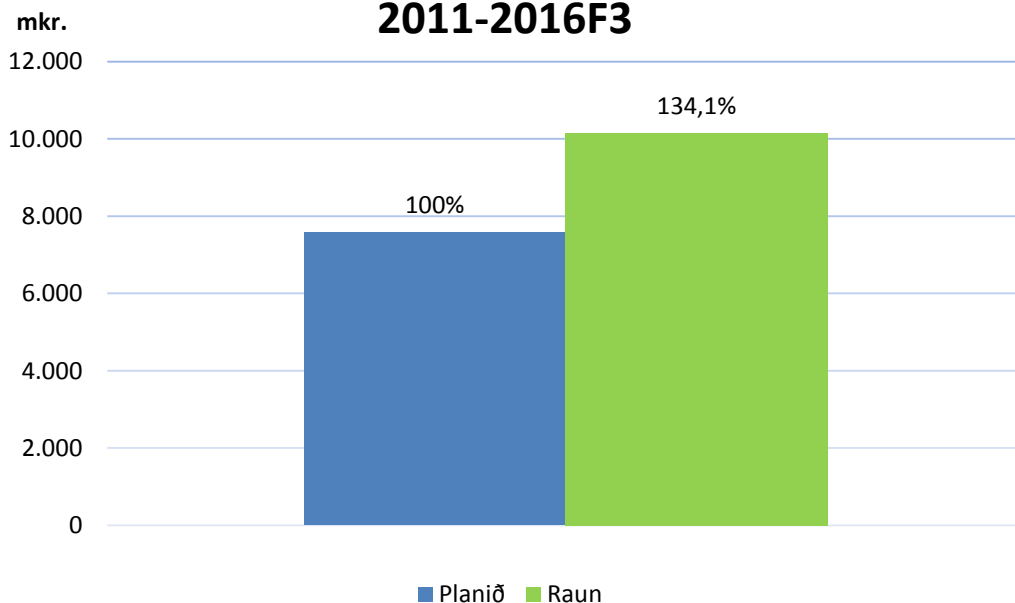


2.6 AUKNAR TEKJUR VEGNA LEIÐRÉTTINGAR GJALDSKRÁR

	2016F3	2011-2016F3	2011-2016
Markmið (m.kr)	1.064.-	7.578.-	8.013.-
Árangur (m.kr)	1.109.-	10.160.-	10.160.-

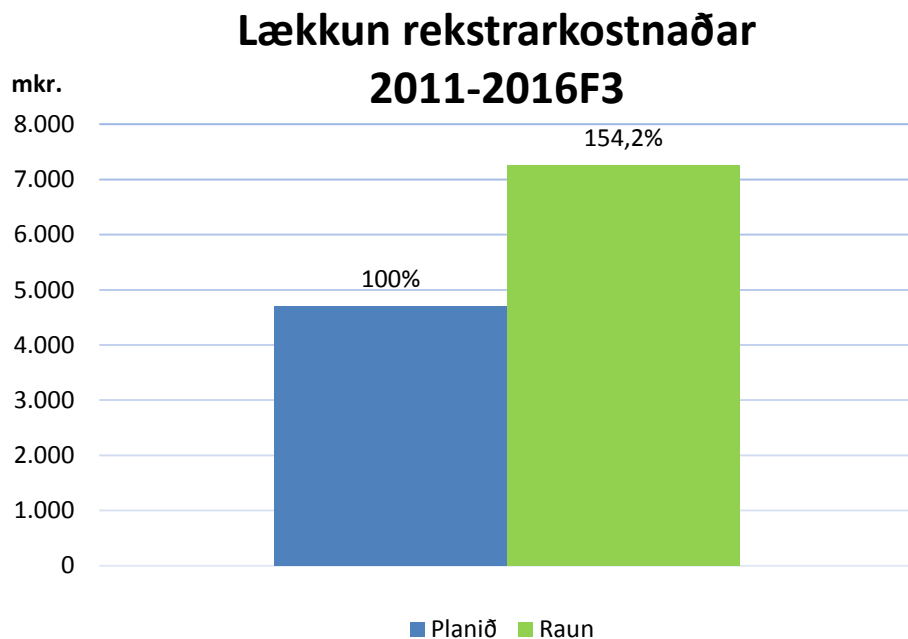
Markmið fyrir 2016 er að ná 1.499 mkr. tekjuaukningu. Fyrir tímabilið 2011-2016F3 var markmiðið 7.578 mkr. Tekjuaukning hefur orðið 10.160 mkr. sem er 2.582 mkr. meira en áætlun gerði ráð fyrir. Skýringin er meiri hækkun vísitölu á tímabilinu en spáð var.

Auknar tekjur af fráveitu og hitaorku 2011-2016F3



2.7 LÆKKUN REKSTRARKOSTNAÐAR

	2016F3	2011-2016F3	2011-2016
Markmið (m.kr)	706.-	4.706.-	5.000.-
Árangur (m.kr)	977.-	7.258.-	7.258.-



Hagræðingarkrafa á rekstrarkostnað, fyrir utan orkukaup og afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna, er 5.000 mkr. á árunum 2011 til 2016. Á tímabilinu 2016F3 er gert ráð fyrir að lækkun rekstrarkostnaðar nemi 706 mkr. Rekstrarkostnaður er 271 mkr. lægri en áætlun gerir ráð fyrir á tímabilinu.

Á tímabili Plansins er árangurinn 7.258 mkr. eða 2.552 mkr. betri árangur en áætlun gerði ráð fyrir.

Kostnaður vegna gjaldfærslu áfallinnar lífeyrisskuldbindingar, breytingar orlofsskuldbindingar og afskrifta viðskiptakrafna var 42,7 mkr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Þessir liðir hafa ekki áhrif á sjóðstreymi þar sem um reiknaðar stærðir er að ræða.

Mikil áhersla er á að auka kostnaðarvitund starfsfólks á öllum stigum rekstrar og er árangur að skila sér hraðar en áætlað var fyrir tímabilið.

2.7 LÆKKUN REKSTRARKOSTNAÐAR FRH.

FÆKKUN STARFSFÓLKS - LAUNAKOSTNAÐUR

Áætlað var að starfsfólki OR fækkaði um 90 manns á árunum 2011-2016.

Markmiði um 90 starfsmanna fækkun var náð í lok febrúar 2012 sem er mun fyrir en gert var ráð fyrir.

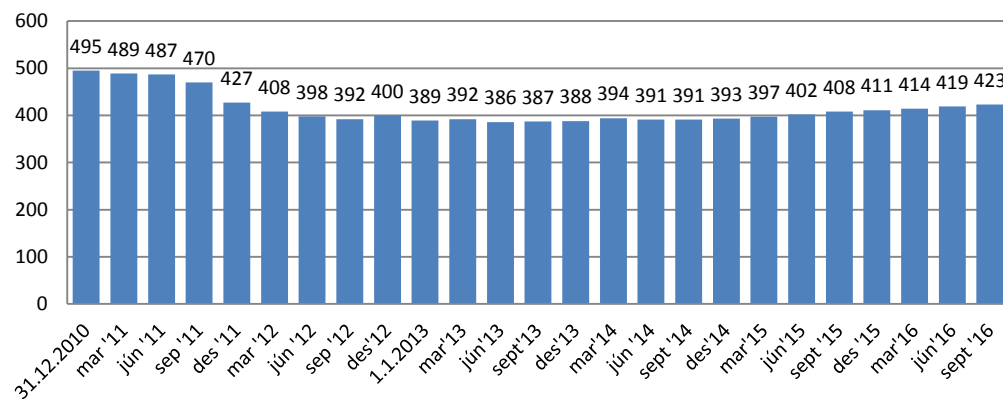
Starfsfólki samstæðu OR hefur fækkað um 129 frá árinu 2008 þegar mest var. Starfsmannafjöldinn þann 30. september 2016 var 478 manns.

Á árinu hefur fastráðnum starfsmönnum OR, ON og OR Veitna fjölgað um 12. Þann 30. september 2016 voru starfsmenn 423.

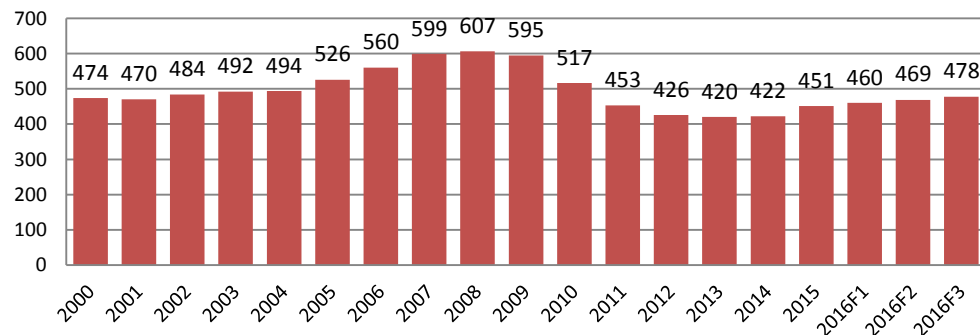
Launakostnaður er 346 mkr. yfir áætlun.

Ekki er ráðið í stað þeirra sem láta af störfum nema að nauðsyn krefji. Starfsfólk flyst milli starfa innan OR eftir því sem þörf er á og vinna hefur verið lögð í lykilmannagreiningu og færniþörfun.

Fastráðnir starfsmenn OR, OV og ON í virku starfi



Fjöldi fastráðinna starfsmanna OR (samstæða) í tímabilslok.



2.8 EIGNASALA

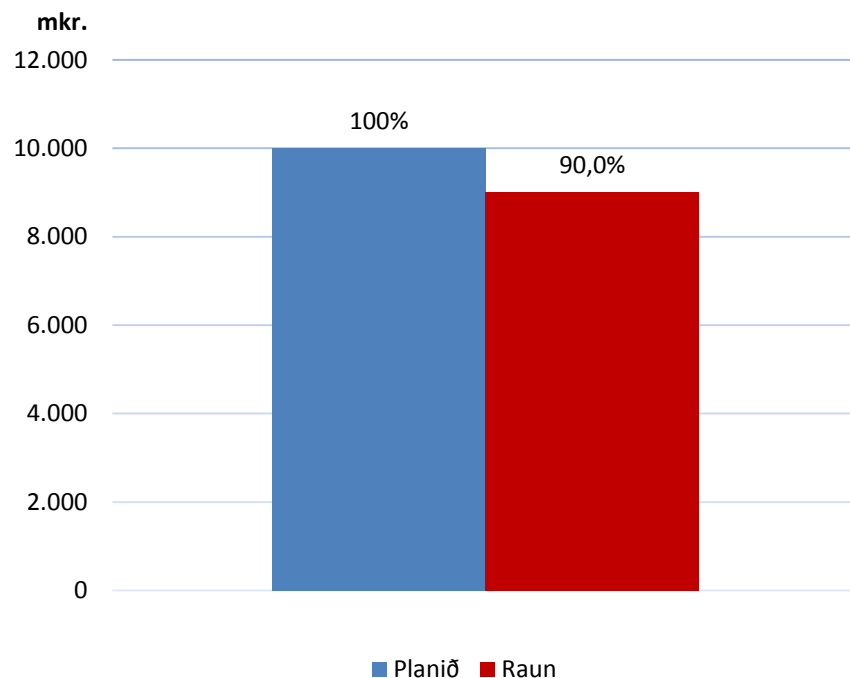
	2016F3	2011-2016F3	2011-2016
Markmið (m.kr)	0.-	10.000.-	10.000.-
Árangur (m.kr)	5.-	9.004.-	9.004.-

Á tímabilinu 2016F3 hafa ýmsir lausafjármunir og efni verið seld fyrir um 5,4mkr.

Tafla 3

	Söluverð m.kr.	Athugasemdir/staða
Sala lausafjarmuna (efni, tæki)	5,4	Greitt að fullu
Eignasala alls	5,4	

Eignasala 2011-2016F3



2.9 VÍKJANDI LÁN FRÁ EIGENDUM

	2016F3	2011-2016F3	2011-2016
Markmið (m.kr)	0.-	12.000.-	12.000.-
Árangur (m.kr)	0.-	12.000.-	12.000.-

Eigendur OR samþykktu að veita OR víkjandi lán, 8.000 mkr. í apríl 2011 og 4.000 mkr. á fyrsta ársfjórðungi 2013. Allir eigendur hafa uppfyllt sínar skuldbindingar.

